



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 990 744 971  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LEKEKROKEN BARNEHAGE AS  
Forretningsadresse: Nordåkeren 7  
7650 VERDAL

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Solbjørg Morken  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.04.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 30.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		946 321	419 773
Annen driftsinntekt		5 507 232	5 878 428
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 453 553</b>	<b>6 298 202</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		105 732	
Lønnskostnad	2, 3, 4	4 767 093	5 145 409
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	73 324	59 350
Annen driftskostnad	6	1 179 841	1 189 881
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 125 989</b>	<b>6 394 639</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>327 564</b>	<b>-96 438</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13 934	10 475
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>13 934</b>	<b>10 475</b>
Annen rentekostnad		76	59
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>76</b>	<b>59</b>
<b>Netto finans</b>		<b>13 858</b>	<b>10 416</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>341 422</b>	<b>-86 022</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	63 817	-7 300
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>277 605</b>	<b>-78 722</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>277 605</b>	<b>-78 722</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		277 605	-78 722
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>277 605</b>	<b>-78 722</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	312 600	261 500
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>312 600</b>	<b>261 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>312 600</b>	<b>261 500</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	9	448	6 510
Andre fordringer		510 162	348 458
<b>Sum fordringer</b>		<b>510 610</b>	<b>354 968</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 157 411	1 269 584
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 157 411</b>	<b>1 269 584</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 668 021</b>	<b>1 624 551</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 980 621</b>	<b>1 886 052</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	11, 12, 13	30 000	30 000
Overkurs	13	4 000	4 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>34 000</b>	<b>34 000</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	1 121 647	844 042
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 121 647</b>	<b>844 042</b>
<b>Sum egenkapital</b>	13	<b>1 155 647</b>	<b>878 042</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8	7 609	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>7 609</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>7 609</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		77 975	67 263
Betalbar skatt	7	56 208	
Skyldige offentlige avgifter		269 600	357 921
Annen kortsiktig gjeld		413 582	582 825
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>817 365</b>	<b>1 008 009</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>824 974</b>	<b>1 008 009</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 980 621</b>	<b>1 886 052</b>



Noter 2019

LEKEKROKEN BARNEHAGE AS

## Noter 2019 LEKEKROKEN BARNEHAGE AS

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Noter 2019

LEKEKROKEN BARNEHAGE AS

## Note 1 - Hendelse etter balansedagen

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet står verden midt i en alvorlig global Koronavirus-pandemi, som vi ennå ikke ser alle konsekvensene av. Lekekroken Barnehage AS driver barnehage og har offentlige tilskudd som opprettholdes under krisen Barnehagen er stengt og det er vedtatt at foreldrebetalingen skal opphøre. Det er imidlertid vedtatt at det skal bevilges ekstra tilskudd slik at barnehagene i landet ikke skal bli skadelidende av denne uvanlige situasjonen. Ledelsen mener derfor at det ikke er noen fare for videre drift i selskapet, og årsregnskapet avlegges dermed med forutsetning om fortsatt drift.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	3 377 010	3 660 328
Arbeidsgiveravgift	619 672	638 293
Pensjonskostnader	739 747	797 876
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	30 664	48 911
<b>Sum</b>	<b>4 767 093</b>	<b>5 145 409</b>

Foretaket har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.

## Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Det er også inngått avtale med Private Barnehagers Landsforbund (AFP).

## Note 4 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	614 899	60 000
Pensjonsutgifter	12 207	
Annen godtgjørelse	10 312	

### Husleie

Selskapet leier lokaler av aksjonær Heidi Olsen og det er i 2019 utgiftsført husleie med kr. 420.000,-.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 132 723
Tilgang i året	124 424
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>1 257 147</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(871 223)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(944 547)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>312 600</b>
Årets avskrivninger	(73 324)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 - 20 %</b>



Noter 2019

LEKEKROKEN BARNEHAGE AS

## Note 6 - Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 36 055. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

## Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	341 422	(86 022)
+/- Permanente forskjeller	1 362	1 579
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	3 720	(6 569)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(91 012)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>255 491</b>	<b>(91 012)</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	56 208	
Sum	56 208	
+/- Endring i utsatt skatt	7 609	(7 300)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>63 817</b>	<b>(7 300)</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	56 208	
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>56 208</b>	<b>0</b>

## Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	40 006	35 866	4 140
Omløpsmidler	(1 699)	(1 279)	(420)
Skattemessig fremførbart underskudd	(91 012)	0	(91 012)
Netto forskjeller	(52 705)	34 587	(87 292)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	52 705	0	52 705
Sum midlertidige forskjeller	0	34 587	(34 587)
<b>Utsatt skatt 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>7 609</b>	<b>(7 609)</b>

## Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	1 948	9 510
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(1 500)	(3 000)
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>448</b>	<b>6 510</b>

## Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 142 200. Skyldig skattetrekk er kr 139 075.



Noter 2019

LEKEKROKEN BARNEHAGE AS

## Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 12 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Olsen, Heidi. styreleder	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	4 000	844 042	878 042
Årets resultat			277 605	277 605
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>4 000</b>	<b>1 121 647</b>	<b>1 155 647</b>



BDO AS  
Neptunveien 6  
7652 Verdal

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Lekekroken Barnehage AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

---

Vi har revidert årsregnskapet til Lekekroken Barnehage AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2019
- Resultatregnskap for 2019
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

---

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

---

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

---

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

#### Uttalelse om andre lovmessige krav

##### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

BDO AS

Stig Forr  
registrert revisor  
(elektronisk signert)

Pemso Dokumentnøkkel: IC456-WD7MT-XYX71-8PW46-HWV15-AIUGJ



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Stig Forr

Partner

Serienummer: 9578-5997-4-33001

IP: 188.95.xxx.xxx

2020-04-24 13:35:29Z



Penneo Dokumentnøkkel: IC456-WD7MT-XX71-8PW46-HWV15-AIUGJ

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



## LEKEKROKEN BARNEHAGE AS

### ÅRSBERETNING 2019

#### VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

LEKEKROKEN BARNEHAGE AS driver barnehagevirksomhet og tjenester som naturlig hører inn under dette. Selskapet er lokalisert i leide lokaler i Nordåkeren 7. Selskapets forretningskontor ligger i Verdal kommune.

#### FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2019 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

#### REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2019 på kr. 277 605, mot et resultat på kr. -78 722 året før. Selskapet har pr. 31.12.2019 en bokført egenkapital på 1 155 647, total balansesum er på kr. 1 980 621. Selskapets styre er tilfreds med denne utviklingen. Likviditeten ansees som tilfredsstillende.

#### ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.

I styret sitter det 1 kvinne og 1 mann. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

#### YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

Verdal, 28.02.2018

---

Heidi Olsen  
Styrets leder

---

Jan Juberg  
Styremedlem

---

Solbjørg Morken  
Daglig leder